

Tandlæge Annette Munk Kamber ApS
Østerbrogade 45, 1
2100 København Ø

CVR-nr. 25 81 78 77

Årsrapport for
1. juli 2019 - 30. juni 2020
(Selskabets 20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31/9 2020

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Tandlæge Annette Munk Kamber ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 25. september 2020

Direktion:

25/9-20



Annette Munk Kamber

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Annette Munk Kamber ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Annette Munk Kamber ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 25. september 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE10547

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Annette Munk Kamber ApS
Østerbrogade 45, 1
2100 København Ø

CVR nr.: 25 81 78 77

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion:

Annette Munk Kamber

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Annette Munk Kamber ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

	Scrapværdi
Grunde og bygninger	1.500.000

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	10-20 %
Bygninger	100 år	50-60 %

Anvendt regnskabspraksis

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Bruttofortjeneste		2.770.047	3.083.965
Personaleomkostninger	1	2.407.229	2.503.195
Resultat før afskrivninger		362.818	580.770
Af- og nedskrivninger		627.480	278.595
Andre driftsomkostninger		190.483	0
Resultat af primær drift		-455.145	302.175
Finansielle omkostninger	2	299.982	276.811
Resultat før skat		-755.127	25.364
Skat af årets resultat	3	-134.659	7.563
Årets resultat		-620.468	17.801
Resultatdisponering			
Årets resultat		-620.468	17.801
Overført fra tidligere år		790.972	773.172
Til disposition		170.505	790.972
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		170.505	790.972
I alt		170.505	790.972

Balance 30. juni

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		1.470.106	1.561.296
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.470.106	1.561.296
Grunde og bygninger		1.999.408	2.004.672
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		400.000	1.283.134
Materielle anlægsaktiver i alt		2.399.408	3.287.806
Anlægsaktiver i alt		3.869.514	4.849.102
Varebeholdninger		10.000	10.000
Varebeholdninger i alt		10.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		125.899	175.867
Udskudt skatteaktiv		110.000	0
Tilgodehavender i alt		235.899	175.867
Likvide beholdninger		203.446	154.622
Likvide beholdninger i alt		203.446	154.622
Omsætningsaktiver i alt		449.345	340.489
Aktiver i alt		4.318.859	5.189.592

Balance 30. juni

	Note	<u>2019/20</u> DKK	<u>2018/19</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført overskud	4	170.505	790.972
Egenkapital i alt		295.505	915.972
Hensættelse til udskudt skat		0	24.659
Hensatte forpligtelser i alt		0	24.659
Anden gæld		136.200	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		136.200	0
Gæld til pengeinstitutter		1.585.695	2.056.868
Modtagne forudbetalinger fra kunder		5.396	5.710
Leverandører af varer og tjenesteydelser		110.144	102.708
Anden gæld		2.185.919	2.083.674
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.887.155	4.248.960
Gældsforpligtelser i alt		4.023.355	4.248.960
Passiver i alt		4.318.859	5.189.592
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019/20	2018/19	
	Gager og lønninger	1.868.040	2.007.460	
	Pensioner	276.156	230.360	
	Andre omkostninger til social sikring	34.243	31.495	
	Øvrige personaleomkostninger	228.791	233.880	
	Personaleomkostninger i alt	2.407.229	2.503.195	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 5.			
2	Finansielle omkostninger	2019/20	2018/19	
	Øvrige finansielle omkostninger	299.982	276.811	
	Finansielle omkostninger i alt	299.982	276.811	
3	Skat af årets resultat	2019/20	2018/19	
	Årets aktuelle skat	0	0	
	Årets udskudte skat	-134.659	7.563	
	Regulering af tidl. års skat	0	0	
	Skat af årets resultat i alt	-134.659	7.563	
4	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	790.972	915.972
	Årets resultat	0	-620.468	-620.468
	Egenkapital ultimo	125.000	170.505	295.505
5	Virksomhedens væsentligste aktiviteter			
	Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.			